

PYDACO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2018

1. LA COMPAÑÍA

PYDACO CIA LTDA., es una compañía privada constituida en la ciudad de Quito el 2 de junio de 1983, ante el Dr. Jorge Merchán Fiallo, Notario Vigésimo Quinto del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, con fecha 22 de julio del mismo año. El plazo de duración de la compañía es de 50 años.

El objeto principal de la compañía es la comercialización de productos de consumo de primera necesidad, a través de sus agencias localizadas en las ciudades de Quito, Guayaquil, Ambato, Ibarra, Esmeraldas y Machala, con productos adquiridos a proveedores nacionales y del exterior.

2. POLÍTICAS CONTABLES

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto del 2006, establece la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros, por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. A partir del 1 de enero 2007, se ratifica con Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Además, se establece el cumplimiento de un cronograma de aplicación de la implementación de NIIF según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. El periodo 2010 se define como periodo de transición y a partir del 1 de enero 2011 la compañía se obliga a presentar sus estados financieros bajo (NIIF).

A continuación, se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros:

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Son recursos financieros controlados por la compañía para su uso en forma de efectivo o su equivalente de efectivo. Son activos de liquidez inmediata disponibles en las cuentas: Caja y Cuentas bancarias, para su uso financiero.

2.2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Registra los saldos de cuentas por cobrar a clientes, que son recuperadas en el curso normal de 30 a 60 días sin ningún tipo de interés. La compañía mantiene sus registros de conformidad con las normas y prácticas contables vigentes y términos normales de la actividad comercial en general.

2.3 INVENTARIOS

Son activos corrientes mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones de compra y venta, que tengan beneficios económicos futuros. Son registrados al costo de adquisición más otros costos directamente atribuibles a la adquisición. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas se deducen para determinar el costo de adquisición.

2.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Son reconocidos los activos que se espera utilizar más de un año, estos se revelan a su costo de adquisición en el momento de reconocimiento inicial más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo en el lugar de operación.

Los bienes inmuebles terrenos y edificios se presentan a su costo revaluado, considerado razonable, menos la depreciación acumulada. El aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce y se presenta en la cuenta Patrimonial "Resultados por Aplicación NIIF".

Los costos de Propiedades, Planta y Equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, establecido en la Ley de régimen tributario Interno, sobre la base de la vida útil estimada en el periodo de 3 a 20 años, de acuerdo con los siguientes porcentajes:

Bienes inmuebles, excepto terrenos.	5 %
Muebles y enseres, Maquinaria y equipo.	10 %
Vehículos, equipo de transporte y equipo caminero	20 %
Equipos de computación y software	33 %

2.5 PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las provisiones representan obligaciones presentes de la empresa surgidos a raíz de sucesos pasados y que en el futuro requerirán de una salida de recursos para su cancelación.

Según la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 19), a partir del ejercicio económico 2012, se revelan los costos provisionados en beneficio de los empleados por concepto de jubilación patronal y desahucio por terminación del vínculo laboral en la empresa.

2.6 PATRIMONIO

Está constituido por el Capital Social de los accionistas y las cuentas Reservas acumuladas. También incluye las cuentas de Resultados Acumulados y Resultados del Ejercicio.

2.7 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos por actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa por ventas. Estos son reconocidos en los resultados del ejercicio corriente, sobre la base de la factura de venta. Igualmente, los gastos son reconocidos y registrados una vez efectuadas o causadas las transacciones correspondientes.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

(Expresado en U.S. dólares)
31 de diciembre

Registra:

	2018	2017
Caja Chica	7.200	7.200
Saldos en Bancos Locales	5.739.062	5.826.242
TOTAL	5.746.262	5.833.442

4. ACTIVOS FINANCIEROS	(Expresado en U.S. dólares)	
	31 de diciembre	
Registra:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	11.262.963	9.537.210
Fondos restringidos	795.286	867.849
Otras Cuentas por cobrar	134.615	32.828
Cuentas por cobrar filiales	84.168	39.523
Otras	19.940	21.428
Provisión para cuentas incobrables	<u>(1.161.394)</u>	<u>(1.040.429)</u>
TOTAL	<u>11.031.471</u>	<u>9.458.409</u>
La estimación de la provisión para cuentas incobrables se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de los saldos deudores en cuentas por cobrar.		
Saldo al 1 de enero	(1.040.429)	(894.841)
Provisión contabilizada en el periodo	<u>(120.965)</u>	<u>(145.588)</u>
Saldo al 31 de diciembre	<u>(1.161.394)</u>	<u>(1.040.429)</u>
5. INVENTARIOS		
Inventarios de planta	26.977	58.764
Inventario de productos terminados	3.087.187	2.605.335
Mercaderías en tránsito	<u>14.256</u>	<u>15.508</u>
TOTAL	<u>3.128.421</u>	<u>2.679.607</u>
6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
Seguros pagados por anticipado	158.932	141.681
Arriendos pagados por anticipado	75.861	-
Anticipos a proveedores	39.573	5.000
Otros anticipos	<u>23.686</u>	<u>22.586</u>
TOTAL	<u>298.052</u>	<u>169.267</u>
7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito tributario (IVA)	<u>614.376</u>	<u>579.187</u>
TOTAL	<u>614.376</u>	<u>579.187</u>
8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Saldo al inicio del periodo	7.176.702	7.153.784
Adquisiciones y activación edificios	<u>1.219.219</u>	<u>22.918</u>
SUMAN	<u>8.395.921</u>	<u>7.176.702</u>
Depreciación acumulada	<u>(4.953.728)</u>	<u>(4.635.714)</u>
Saldo (Neto) a fin de año	<u>3.442.193</u>	<u>2.540.988</u>

9. OTROS ACTIVOS	(Expresado en U.S. dólares)	
	31 de diciembre	
Registra:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inversiones financieras largo plazo	6.603.648	5.015.824
Activos por impuestos Diferidos	31.890	31.890
TOTAL	<u>6.635.538</u>	<u>5.047.714</u>
10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Proveedores gastos	1.851.488	1.492.843
Proveedores mercadería (Vinfaca)	6.036.677	5.279.226
Proveedores del exterior	1.066.963	576.642
Acreedores otras obligaciones	-	4.301
TOTAL	<u>8.955.128</u>	<u>7.353.012</u>
11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
Impuesto a la Renta Compañía	1.002.024	403.664
Impuesto a la renta empleados	-	883
Impuesto al valor agregado	630.471	635.444
Retenciones IVA proveedores	48.670	37.178
Retenciones en la fuente proveedores	247.236	68.248
TOTAL	<u>1.928.401</u>	<u>1.145.417</u>
De conformidad con las disposiciones legales vigentes, el impuesto a la renta del periodo 2018, se calcula en un 25% sobre las utilidades.		
12. BENEFICIOS POR PAGAR A EMPLEADOS		
Sueldos por pagar empleados	-	3.025
Decimotercero sueldo	24.365	22.267
Decimocuarto sueldo	96.756	97.884
Vacaciones	804.424	828.231
Fondos de reserva	30.734	29.137
Indemnización al personal	145.108	145.107
Utilidades por pagar (15%)	1.032.972	825.534
Comisariato Quito	-	100
TOTAL	<u>2.134.359</u>	<u>1.951.285</u>
13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
Cheques girados y no cobrados	14.597	14.417
Otras cuentas por pagar	1.691	(50)
TOTAL	<u>16.288</u>	<u>14.367</u>

14. PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	(Expresado en U.S. dólares)	
	31 de diciembre	
Registra:	2018	2017
Provisión para jubilación patronal	2.216.567	2.062.093
Reserva para desahucio	450.682	394.406
TOTAL	2.667.249	2.456.500

De acuerdo con lo que establece la Norma NIC 19 se revela los costos por beneficios a los empleados. Estos son reconocidos cuando se devengan independientemente del momento de pago, pero para efectos tributarios son reconocidos como gasto no deducible. Igualmente, la Compañía reconoce el beneficio por terminación del vínculo laboral mediante la bonificación por desahucio. Estas reservas contables se estiman sobre la base de un estudio actuarial para poder hacer frente a obligaciones futuras.

15. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Valores pendientes, depósitos	6.081	6.081
Patricio Pinos	58.754	58.754
Jorge Pinos Cordero	471.268	576.298
Daniel Magno	20	20
Cheques girados y no cobrados	11.474	5.507
Publicidad Proveedores Exterior	317.133	314.933
TOTAL	864.730	961.593

16. CAPITAL SOCIAL

Pinos Cordero Jorge Edmundo	1.651.236	1.651.236
Pinos Novillo Edgar Patricio	53.755	53.755
Pinos Juan Sebastián	5.000	5.000
Magno Gean Daniel	9	9
TOTAL	1.710.000	1.710.000

El 23 de octubre 2017 la compañía suscribe la escritura pública de aumento de capital y reforma del Estatutos, ante el Notario Trigésimo Quinto del Cantón Quito, para constituir un capital social de 1.710.000,00 USD., equivalente a 1.710.000 participaciones de un dólar cada una.

17. RESERVAS

Reserva legal	342.000	342.000
Reserva estatutaria	5	5
Reserva de capital	491.367	491.367
TOTAL	833.372	833.372

La ley de Compañías exige que de las utilidades líquidas que resulten del ejercicio, se tomara un porcentaje no menor de un 5 %, para formar el Fondo de Reserva Legal hasta alcanzar por lo menos el 20% del Capital Social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos

pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

18. RESULTADOS ACUMULADOS	(Expresado en U.S. dólares)	
Registra:	31 de diciembre	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultados años anteriores	5.087.067	3.966.768
Resultados aplicación (NIIF)	1.943.931	1.943.931
TOTAL	<u>7.030.998</u>	<u>5.910.699</u>
19. INGRESOS (NETO)		
Ventas	111.891.328	100.458.875
Descuentos en ventas	(1.729.765)	(1.243.208)
Devoluciones en ventas	(6.824.739)	(7.486.374)
Otros ingresos actividades ordinarias	457.155	
Otros ingresos	723.908	900.372
TOTAL	<u>104.517.887</u>	<u>92.629.666</u>
20. COSTO DE VENTAS (NETO)		
Costo de ventas y producción	83.197.887	75.219.050
Mano de obra directa	96.029	176.172
Costos indirectos de fabricación	6.513	16.218
TOTAL	<u>83.300.429</u>	<u>75.411.440</u>
21. GASTOS DE VENTAS		
Sueldos salarios y remuneraciones	1.310.737	1.256.114
Aportes a la seguridad social	272.299	248.226
Beneficios sociales e indemnizaciones	210.682	196.808
Honorarios Comisiones Dietas	9.093	12.612
Promoción y publicidad	4.195.286	2.667.409
Mantenimiento y Reparaciones	1.935	1.205
Seguros y reaseguros	79.266	71.351
Transporte	58.959	50.678
Gasto Gestión	20.561	26.196
Gastos deterioro	121.641	202.469
Movimiento financiero	167.081	62.486
Otros	132.169	110.737
TOTAL	<u>6.579.709</u>	<u>4.906.291</u>
22. GASTOS DE ADMINISTRACION		
Sueldos salarios y remuneraciones	2.087.410	2.005.337
Aportes a la seguridad social	435.763	417.719
Beneficios sociales e indemnizaciones	496.533	368.822

		PYDACO CIA. LTDA
Gastos planes de beneficios	148.531	61.261
Honorarios, comisiones y dietas	266.085	156.672
Mantenimiento y reparaciones	208.513	194.794
Arrendamiento operativo	155.784	98.798
Combustibles	146.743	146.741
Lubricantes	42.763	78.659
Seguros y reaseguros	297.036	315.966
Transporte	31.870	20.502
Gastos de gestión	185.104	228.354
Gastos de viaje	100.639	65.227
Agua, energía, luz	82.945	82.542
Impuestos y contribuciones	1.193.132	833.599
Depreciaciones	368.888	414.355
Otros gastos de administración	1.488.684	1.317.004
Otros	14.845	2.027
TOTAL	<u>7.751.268</u>	<u>6.808.379</u>

23. HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad a la fecha de cierre del ejercicio examinado; no hemos sido informados por la Administración de la Compañía de aquellos asuntos significativos de mayor riesgo, que puedan causar por igual un efecto importante en la presentación de los estados financieros examinados.


MONICA YEROVI H.
CONTADORA